

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛАНТАСЕРВИС»
за 2025 год**

1. Сведения об организации

Полное и сокращенное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЛантаСервис», ООО «ЛантаСервис»
Юридический и почтовый адрес	141070, Московская область, г. о. Королёв, г. Королёв, ул. Фрунзе, дом 1В, помещение 10А
Дата государственной регистрации	14.12.2011
Основной вид деятельности по ОКВЭД	62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
Среднесписочная численность, человек	146
Сведения об уставном капитале	Размер уставного капитала – 3 250 000 руб., участники: Новицкий С.Е. 100%
Сведения о руководстве и главном бухгалтере	Генеральный директор Общества – Новицкий Сергей Ефимович Главный бухгалтер Общества – Матвейшина Лэся Владимировна

2. Стандарты, в соответствии с которыми составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, который принимается в размере не более 5 % от валюты баланса по состоянию на отчетную дату.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

3. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "ЛантаСервис" по состоянию на 31.12.2025 г., отражен в следующей таблице.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Новицкий Сергей Ефимович	РФ	Учредитель, единоличный исполнительный орган ООО «ЛантаСервис»	10.10.2022 г.	Дивиденды, финансовые операции
2	ООО «Айти Лабс»»	127030, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Новослободская, д. 14/19, стр. 8, этаж 1, помещ. II, ком. 3, офис 111	Общий учредитель	10.10.2022 г.	Продажи, закупка

Субъекты, на которые ООО "ЛантаСервис" оказывает влияние, равно как и контролируемые обществом, отсутствуют.

Предприятие располагает списком конечных бенефициаров, бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Общества Новицкий Сергей Ефимович.

Характер и объем операций со связанными сторонами можно увидеть в таблице ниже.

№ п/п	Вид хозяйственной операции	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.
1.	Приобретение продукции, работ, услуг без НДС	3 888,9	1 476,5	20 388,1
2.	Реализация продукции, работ, услуг без НДС	409,6	44 564,7	131 742,6

Дебиторская задолженность ООО «Айти Лабс» составила по состоянию:

- на 31.12.2023 г. – 51 554 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 г. – 14 815 тыс. руб.,
- на 31.12.2025 г. – 0 руб.

Кредиторская задолженность перед ООО «Айти Лабс» составила:

- на 31.12.2023 г. – 10 462 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 г. – 10 835 тыс. руб.,
- на 31.12.2025 г. – 0 руб.

По строке 4111 отчета о движении денежных средств указана в том числе сумма платежей, поступивших от ООО «Айти Лабс» в размере

- за 2024 г. – 90 837 тыс. руб.,
- за 2025 г. – 16 101 тыс. руб.

По строке 4121 отчета о движении денежных средств указана в том числе сумма платежей в адрес ООО «Айти Лабс» в размере

- за 2024 г. – 1 813 тыс. руб.,
- за 2025 г. – 16 297 тыс. руб.

4. Информация об учетной политике.

С 2025 года были внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (с 1 апреля 2025 года).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, отраженные в учетной политике, следующие:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в эксплуатацию осуществляется по средней себестоимости;
- оценка приобретаемых товаров производится по покупным ценам;
- оценка реализованных товаров осуществляется по средней себестоимости;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

5. Расшифровка строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

5.1 Информация о НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Наличие и движение НМА представлено в разделе 3 табличной части пояснений.

5.2 Информация об основных средствах

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в течение срока более 12 месяцев и имеет стоимость более 5 000 рублей. Достройки, дообрудования, реконструкции, частичной ликвидации основных средств не производилось. Незавершенных капитальных вложений на начало и конец отчетного периода нет.

Наличие и движение основных средств отражено в разделе 4 табличной части пояснений.

Увеличение или уменьшение остаточной стоимости объектов основных средств в результате признания в отношении них убытков от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), накопленного убытка от обесценения объектов основных средств на отчетную дату отсутствует.

5.3 Прочие внеоборотные активы

Общество арендует помещения по договорам аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договоры учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Наличие и движение ППА отражено в разделе 4.2 табличной части пояснений.

Сроки аренды по каждому объекту рассчитаны исходя из сроков действия договоров. В качестве процента дисконтирования принята ставка, по которой могли быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый с арендой.

5.4 Информация о запасах

По состоянию на начало и конец отчетного года никакие запасы ООО «ЛантаСервис» не являются предметом залога.

Наличие и движение запасов отражено в разделе 6 табличных пояснений.

5.5 Информация о дебиторской задолженности

Договоров, предполагающих отсрочку оплаты для одной из сторон более 12 месяцев, у ООО «ЛантаСервис» не имеется, поэтому долгосрочная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного года отсутствует.

Расшифровку наличия и движения дебиторской и кредиторской задолженности можно увидеть в разделе 7 табличных пояснений.

Наличие дебиторской задолженности по наиболее крупным покупателям/заказчикам (в тыс.руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
ОКЕЙ ООО	4 531	2 984	17 741
СОГАЗ АО	10 747	12 216	10 616
T2 МОБАЙЛ ООО		2 718	9 103
ДИАЙПИ АО			5 175

В связи с длительным (более 90 дней от договорных сроков) непогашением дебиторами задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 425 тыс. руб.

5.6 Денежные средства.

По строке баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств и их эквивалентов в кассе организации, расчетных и специальных счетах по состоянию на отчетную дату.

Расшифровка данной статьи оборотных активов приведена в таблице ниже.

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Касса	---	---	---
Расчетные счета	123 599	2 990	21 870
Валютные счета	103	6	0
Специальные счета в банках	125 000	175 000	140 000
ИТОГО	248 702	177 996	161 870

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения сумм налога на добавленную стоимость; краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учтены в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

5.7. Обязательства за исключением оценочных

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на конец отчетного периода отражены обязательства по долгосрочной аренде. В составе краткосрочных обязательств – краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства по краткосрочной аренде.

Расшифровку наличия и движения обязательств за исключением оценочных можно увидеть в разделе 8.1 табличных пояснений.

5.8 Оценочные обязательства

В 2025 г. на предприятии в бухгалтерском учете создавался резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, процент отчислений составил 8,95%.

В 2024 году процент отчислений составил 9%, в 2023 году - 9,04%.

Более детальную информацию можно увидеть в разделе 8.3 табличной части пояснений.

5.9 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на продажу в 2025 году составили 602 297 тыс. руб., из них коммерческие расходы – 40 899 тыс. руб., управленческие расходы – 157172 тыс. руб.

Расходы на продажу в 2024 году составили 926 689 тыс. руб., из них коммерческие расходы – 149 753 тыс. руб., управленческие расходы – 160 593 тыс. руб.

Более детальную информацию о расходах можно увидеть в разделе 10 табличных пояснений.

5.10 Прочие доходы и расходы

Среди прочих доходов общества, общая сумма которых за 2025 год составила 9 097 тыс. руб., наиболее существенными являются:

доход от реализации и ликвидации основных средств – 1 043 тыс. руб.

За отчетный период предприятием были произведены прочие расходы в общей сумме 17 846 тыс. руб., наиболее существенными из которых являются следующие:

курсовые разницы – 15 808 тыс. руб.;

За 2024 год сумма прочих доходов составила 31 655 тыс. руб.,

в т.ч. курсовые разницы – 11 895 тыс. руб.;

сумма прочих расходов – 20 995 тыс. руб.

5.11 Налог на прибыль

В 2025 году налоговая база для расчета налога на прибыль по данным регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 380 483 руб.,

налог на прибыль – 95 121 руб.

Отложенные налоговые активы:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	8 489 013,59		14 499 509,27	13 245 454,40	9 743 068,46	
Обороты за 2024	8 489 013,59		9 143 168,44	3 089 379,54	14 542 802,49	
Обороты за 2025	14 542 802,49		5 356 340,83	10 156 074,86	9 743 068,46	
Итого	8 489 013,59		14 499 509,27	13 245 454,40	9 743 068,46	

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год составило 4 799 734 руб., что обусловлено временной разницей, возникшей в результате различия учета аренды и курсовых разниц в БУ и НУ, а также не предусмотренной в налоговом учете возможности формирования резерва по сомнительным долгам, резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Отложенные налоговые обязательства:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		6 579 691,32	8 112 147,97	13 533 236,00		12 000 779,35
Обороты за 2024		6 579 691,32	3 767 027,37	6 277 562,55		9 090 226,50
Обороты за 2025		9 090 226,50	4 345 120,60	7 255 673,45		12 000 779,35
Итого		6 579 691,32	8 112 147,97	13 533 236,00		12 000 779,35

Изменение налоговых обязательств за 2025 год составило 2 910 552 руб., что обусловлено различием учета аренды, курсовых разниц и различием лимитов стоимости ОС и НМА для отнесения активов к амортизируемым в БУ и НУ.

Таким образом, налог на прибыль за 2025 год составил 7 805 тыс. руб.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—
Денежные средства	12.01.2026	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.01.2026	...

В ходе инвентаризации существенных недостатков и излишков не установлено.

7. Основные риски хозяйственной деятельности Общества

Общество последовательно создает систему управления рисками, направленную на обеспечение достаточного уровня уверенности в достижении стратегических и оперативных целей, предоставление разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков.

В 2025 году продолжался рост геополитической напряженности и расширение санкций в отношении Российской Федерации. Общество не попадает под санкции и по мнению руководства Общества действующие санкции существенного влияния на деятельность Общества не оказывают. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов прекращения своей деятельности, в также планов и намерений, влекущих возникновение избыточного количества и устаревание материально-производственных запасов и товаров, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

9. События после отчетной даты

Существенных событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты не произошло.

10. Информация о судебных делах

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности в отношении Общества не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность организации.

11. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе: финансовые, производственные, прочие, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ЛантаСервис» Новицкий С.Е.

30 апреля 2026 года